

Załączniki do rozporządzenia

Ministra Finansów z dnia 2023 r. (Dz. U. poz.)

Załącznik nr 1

SŁOWNIK ZNACZNIKÓW IDENTYFIKUJĄCYCH KONTA RACHUNKOWE DLA BANKÓW

ZNACZNIK	OPIS ZNACZNIKA			
B2AI1	AKTYWA	Kasa, operacje z Bankiem Centralnym	W rachunku bieżącym	
B2AI2	AKTYWA	Kasa, operacje z Bankiem Centralnym	Rezerwa obowiązkowa	
B2AI3	AKTYWA	Kasa, operacje z Bankiem Centralnym	Inne środki	
B2AI_A	AKTYWA	Kasa, operacje z Bankiem Centralnym	Odpisy aktualizujące wartość należności / odpisy z tytułu utraty wartości	
B2AII_W	AKTYWA	Dłużne papiery wartościowe uprawnione do redyskontowania w Banku Centralnym		
B2AII_A	AKTYWA	Dłużne papiery wartościowe uprawnione do redyskontowania w Banku Centralnym	Odpisy aktualizujące wartość dłużnych papierów wartościowych uprawnionych do redyskontowania w Banku Centralnym / odpisy z tytułu utraty wartości	
B2AIII1_W	AKTYWA	Należności od sektora finansowego	W rachunku bieżącym	
B2AIII1_rc	AKTYWA	Należności od sektora finansowego	W rachunku bieżącym	Rezerwy celowe
B2AIII1_A	AKTYWA	Należności od sektora finansowego	W rachunku bieżącym	Odpisy aktualizujące wartość należności kredytowych od sektora finansowego w rachunku bieżącym / odpisy z tytułu utraty wartości
B2AIII2_W	AKTYWA	Należności od sektora finansowego	Terminowe	
B2AIII2_rc	AKTYWA	Należności od sektora finansowego	Terminowe	Rezerwy celowe
B2AIII2_A	AKTYWA	Należności od sektora finansowego	Terminowe	Odpisy aktualizujące wartość należności kredytowych terminowych od sektora finansowego / odpisy z tytułu utraty wartości
B2AIV1_W	AKTYWA	Należności od sektora niefinansowego	W rachunku bieżącym	
B2AIV1_rc	AKTYWA	Należności od sektora niefinansowego	W rachunku bieżącym	Rezerwy celowe

B2AIV1_A	AKTYWA	Należności od sektora niefinansowego	W rachunku bieżącym	Odpisy aktualizujące wartość należności kredytowych od sektora niefinansowego w rachunku bieżącym/ odpisy z tytułu utraty wartości
B2AIV2_W	AKTYWA	Należności od sektora niefinansowego	Terminowe	
B2AIV2_rc	AKTYWA	Należności od sektora niefinansowego	Terminowe	Rezerwy celowe
B2AIV2_A	AKTYWA	Należności od sektora niefinansowego	Terminowe	Odpisy aktualizujące wartość należności kredytowych terminowych od sektora niefinansowego / Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AV1_W	AKTYWA	Należności od sektora budżetowego	W rachunku bieżącym	
B2AV1_rc	AKTYWA	Należności od sektora budżetowego	W rachunku bieżącym	Rezerwy celowe
B2AV1_A	AKTYWA	Należności od sektora budżetowego	W rachunku bieżącym	Odpisy aktualizujące wartość należności kredytowych od sektora budżetowego w rachunku bieżącym / Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AV2_W	AKTYWA	Należności od sektora budżetowego	Terminowe	
B2AV2_rc	AKTYWA	Należności od sektora budżetowego	Terminowe	Rezerwy celowe
B2AV2_A	AKTYWA	Należności od sektora budżetowego	Terminowe	Odpisy aktualizujące wartość należności kredytowych terminowych od sektora budżetowego / Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AVI_W	AKTYWA	Należności z tytułu zakupionych papierów wartościowych z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu		
B2AVI_A	AKTYWA	Należności z tytułu zakupionych papierów wartościowych z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu	Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu zakupionych papierów wartościowych z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu /Odpisy z tytułu utraty wartości	
B2AVII1	AKTYWA	Dłużne papiery wartościowe	Banków	
B2AVII1_A	AKTYWA	Dłużne papiery wartościowe	Banków	Odpisy aktualizujące wartość dłużnych papierów wartościowych banków / Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AVII2	AKTYWA	Dłużne papiery wartościowe	Budżetu Państwa i budżetów terenowych	
B2AVII2_A	AKTYWA	Dłużne papiery wartościowe	Budżetu Państwa i budżetów terenowych	Odpisy aktualizujące wartość należności dłużnych papierów wartościowych Budżetu Państwa i budżetów terenowych/ Odpisy z tytułu utraty wartości

B2AVII3_W	AKTYWA	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe	
B2AVII3_A	AKTYWA	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe	Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych dłużnych papierów wartościowych / Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AVIII1_W	AKTYWA	Udziały lub akcje w jednostkach zależnych	W instytucjach finansowych	
B2AVIII1_A	AKTYWA	Udziały lub akcje w jednostkach zależnych	W instytucjach finansowych	Odpisy aktualizujące wartość udziałów lub akcji w jednostkach zależnych w instytucjach finansowych/ Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AVIII2_W	AKTYWA	Udziały lub akcje w jednostkach zależnych	W pozostałych jednostkach	
B2AVIII2_A	AKTYWA	Udziały lub akcje w jednostkach zależnych	W pozostałych jednostkach	Odpisy aktualizujące wartość udziałów lub akcji w pozostałych jednostkach zależnych / Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AIX1_W	AKTYWA	Udziały lub akcje w jednostkach współzależnych	W instytucjach finansowych	
B2AIX1_A	AKTYWA	Udziały lub akcje w jednostkach współzależnych	W instytucjach finansowych	Odpisy aktualizujące wartość udziałów lub akcji w jednostkach współzależnych w instytucjach finansowych /Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AIX2_W	AKTYWA	Udziały lub akcje w jednostkach współzależnych	W pozostałych jednostkach	
B2AIX2_A	AKTYWA	Udziały lub akcje w jednostkach współzależnych	W pozostałych jednostkach	Odpisy aktualizujące wartość udziałów lub akcji w pozostałych jednostkach współzależnych / Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AX1_W	AKTYWA	Udziały lub akcje w jednostkach stowarzyszonych	W instytucjach finansowych	
B2AX1_A	AKTYWA	Udziały lub akcje w jednostkach stowarzyszonych	W instytucjach finansowych	Odpisy aktualizujące wartość udziałów lub akcji w jednostkach stowarzyszonych w instytucjach finansowych / Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AX2_W	AKTYWA	Udziały lub akcje w jednostkach stowarzyszonych	W pozostałych jednostkach	
B2AX2_A	AKTYWA	Udziały lub akcje w jednostkach stowarzyszonych	W pozostałych jednostkach	Odpisy aktualizujące wartość udziałów lub akcji w pozostałych jednostkach stowarzyszonych / Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AXI1_W	AKTYWA	Udziały lub akcje w innych jednostkach	W instytucjach finansowych	

B2AXI1_A	AKTYWA	Udziały lub akcje w innych jednostkach	W instytucjach finansowych	Odpisy aktualizujące wartość udziałów lub akcji w innych jednostkach w instytucjach finansowych / Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AXI2_W	AKTYWA	Udziały lub akcje w innych jednostkach	W pozostałych jednostkach	
B2AXI2_A	AKTYWA	Udziały lub akcje w innych jednostkach	W pozostałych jednostkach	Odpisy aktualizujące wartość udziałów lub akcji w innych jednostkach w pozostałych instytucjach finansowych / Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AXII_W	AKTYWA	Pozostałe papiery wartościowe i inne aktywa finansowe		
B2AXII_A	AKTYWA	Pozostałe papiery wartościowe i inne aktywa finansowe	Odpisy aktualizujące wartość pozostałych papierów wartościowych i inne aktywa finansowe / Odpisy z tytułu utraty wartości	
B2AXIII1_WF	AKTYWA	Wartości niematerialne i prawne	Wartość firmy	
B2AXIII1_WF_A	AKTYWA	Wartości niematerialne i prawne	Wartość firmy	Odpisy aktualizujące wartość firmy / Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AXIII1_WF_U	AKTYWA	Wartości niematerialne i prawne	Wartość firmy	Umorzenie wartości firmy
B2AXIII2_inne_W	AKTYWA	Wartości niematerialne i prawne	Inne wartości niematerialne i prawne	
B2AXIII1_inne_A	AKTYWA	Wartości niematerialne i prawne	Inne wartości niematerialne i prawne	Odpisy aktualizujące inne wartości niematerialne i prawne / Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AXIII1_inne_U	AKTYWA	Wartości niematerialne i prawne	Inne wartości niematerialne i prawne	Umorzenie innych wartości niematerialnych i prawnych
B2AXIV_W	AKTYWA	Rzeczowe aktywa trwałe		
B2AXIV_U	AKTYWA	Rzeczowe aktywa trwałe	Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych	
B2AXIV_A	AKTYWA	Rzeczowe aktywa trwałe	Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych / Odpisy z tytułu utraty wartości	
B2AXV1_W	AKTYWA	Inne aktywa	Przejęte aktywa do zbycia	
B2AXV1_A	AKTYWA	Inne aktywa	Przejęte aktywa do zbycia	Odpisy aktualizujące wartość innych aktywów przejętych do zbycia/ Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AXV2_W	AKTYWA	Inne aktywa	Pozostałe	
B2AXV2_A	AKTYWA	Inne aktywa	Pozostałe	Odpisy aktualizujące wartość innych aktywów pozostałych / Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AXVI1_W	AKTYWA	Rozliczenia międzyokresowe	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	

B2AXVI1_A	AKTYWA	Rozliczenia międzyokresowe	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego/ Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AXVI2_W	AKTYWA	Rozliczenia międzyokresowe	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	
B2AXVI2_A	AKTYWA	Rozliczenia międzyokresowe	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	Odpisy aktualizujące wartość pozostałych rozliczeń międzyokresowych / Odpisy z tytułu utraty wartości
B2AXVII	AKTYWA	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
B2AXVIII	AKTYWA	Akcje własne		
B2PI1	PASYWA	Zobowiązania wobec Banku Centralnego		
B2PII1	PASYWA	Zobowiązania wobec sektora finansowego	W rachunku bieżącym	
B2PII2	PASYWA	Zobowiązania wobec sektora finansowego	Terminowe	
B2PIII1a	PASYWA	Zobowiązania wobec sektora niefinansowego	Rachunki oszczędnościowe, w tym:	Bieżące
B2PIII1b	PASYWA	Zobowiązania wobec sektora niefinansowego	Rachunki oszczędnościowe, w tym:	Terminowe
B2PIII2a	PASYWA	Zobowiązania wobec sektora niefinansowego	Pozostałe, w tym:	Bieżące
B2PIII2b	PASYWA	Zobowiązania wobec sektora niefinansowego	Pozostałe, w tym:	Terminowe
B2PIV1	PASYWA	Zobowiązania wobec sektora budżetowego	Bieżące	
B2PIV2	PASYWA	Zobowiązania wobec sektora budżetowego	Terminowe	
B2PV	PASYWA	Zobowiązania z tytułu sprzedanych papierów wartościowych z udzielonym przyrzeczeniem odkupu		
B2PVI	PASYWA	Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B2PVII	PASYWA	Inne zobowiązania z tytułu instrumentów finansowych		
B2PVIII	PASYWA	Fundusze specjalne i inne zobowiązania		
B2PIX1	PASYWA	Koszty i przychody rozliczane w czasie	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	
B2PIX2	PASYWA	Koszty i przychody rozliczane w czasie	Ujemna wartość firmy	

B2PIX3	PASYWA	Koszty i przychody rozliczane w czasie	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe przychodów	
B2PX1	PASYWA	Rezerwy	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
B2PX2	PASYWA	Rezerwy	Pozostałe rezerwy	
B2PXI	PASYWA	Zobowiązania podporządkowane		
B2PXII	PASYWA	Kapitał (fundusz) podstawowy		
B2PXIII_zysk	PASYWA	Kapitał (fundusz) zapasowy	Z podziału zysku	
B2PXIII_nadw	PASYWA	Kapitał (fundusz) zapasowy	Z nadwyżki wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów(akcji)	
B2PXIII_inne	PASYWA	Kapitał (fundusz) zapasowy	Z innych źródeł	
B2PXIV_akt	PASYWA	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	Z tytułu aktualizacji wyceny	
B2PXIV_odr	PASYWA	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	Wartość podatku odroczonego dla pozycji stanowiących różnice przejściowe odniesione na kapitał z aktualizacji	
B2PXIV_inn	PASYWA	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	Z innego tytułu	
B2PXV1	PASYWA	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Fundusz ogólnego ryzyka bankowego	
B2PXV2_zysk	PASYWA	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Pozostałe	Z podziału zysku
B2PXV2_umowa	PASYWA	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Pozostałe	Tworzone zgodnie z umową (statutem)
B2PXV2_wlasne	PASYWA	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Pozostałe	Na udziały (akcje) własne
B2PXV2_inne	PASYWA	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Pozostałe	Z innego tytułu
B2PXVI	PASYWA	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
B2PXVII	PASYWA	Zysk (strata) netto		
B2PXVIII	PASYWA	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
R2I1	WYNIKOWE	Przychody z tytułu odsetek	Od sektora finansowego	
R2I2	WYNIKOWE	Przychody z tytułu odsetek	Od sektora niefinansowego	
R2I3	WYNIKOWE	Przychody z tytułu odsetek	Od sektora budżetowego	
R2I4	WYNIKOWE	Przychody z tytułu odsetek	Z papierów wartościowych o stałej kwocie dochodu	
R2II1	WYNIKOWE	Koszty odsetek	Od sektora finansowego	
R2II2	WYNIKOWE	Koszty odsetek	Od sektora niefinansowego	

R2II3	WYNIKOWE	Koszty odsetek	Od sektora budżetowego	
R2IV_kr	WYNIKOWE	Przychody z tytułu prowizji	Udzielone kredyty	
R2IV_posr	WYNIKOWE	Przychody z tytułu prowizji	Wynagrodzenia z tytułu pośrednictwa sprzedaży ubezpieczeń	
R2IV_pm	WYNIKOWE	Przychody z tytułu prowizji	Prowizje maklerskie	
R2IV_poz	WYNIKOWE	Przychody z tytułu prowizji	Pozostałe	
R2V_pa	WYNIKOWE	Koszty prowizji	Prowizje wypłacane agentom	
R2V_rn	WYNIKOWE	Koszty prowizji	Koszty rekompensat, nagród dla klienta	
R2V_klient	WYNIKOWE	Koszty prowizji	Koszty pozyskania klientów	
R2V_umowy	WYNIKOWE	Koszty prowizji	Prowizje wypłacane podmiotom z tytułu umów na wykonanie określonych czynności	
R2V_poz	WYNIKOWE	Koszty prowizji	Pozostałe	
R2VII1	WYNIKOWE	Przychody z udziałów lub akcji, pozostałych papierów wartościowych i innych instrumentów finansowych, o zmiennej kwocie dochodu	Od jednostek zależnych	
R2VII2	WYNIKOWE	Przychody z udziałów lub akcji, pozostałych papierów wartościowych i innych instrumentów finansowych, o zmiennej kwocie dochodu	Od jednostek współzależnych	
R2VII3	WYNIKOWE	Przychody z udziałów lub akcji, pozostałych papierów wartościowych i innych instrumentów finansowych, o zmiennej kwocie dochodu	Od jednostek stowarzyszonych	
R2VII4	WYNIKOWE	Przychody z udziałów lub akcji, pozostałych papierów wartościowych i innych instrumentów finansowych, o zmiennej kwocie dochodu	Od pozostałych jednostek	
R2VIII1_P	WYNIKOWE	Przychody z tytułu operacji finansowych papierami wartościowymi i innymi instrumentami finansowymi		
R2VIII1_K	WYNIKOWE	Koszty z tytułu operacji finansowych papierami wartościowymi i innymi instrumentami finansowymi		
R2VIII2_P	WYNIKOWE	Przychody z tytułu pozostałych operacji finansowych		

R2VIII2_K	WYNIKOWE	Koszty z tytułu pozostałych operacji pozostałych		
R2IX_P	WYNIKOWE	Przychody z pozycji wymiany		
R2IX_K	WYNIKOWE	Koszty z pozycji wymiany		
R2XI_okg	WYNIKOWE	Pozostałe przychody operacyjne	Otrzymane odszkodowania, kary, grzywny	
R2XI_zw	WYNIKOWE	Pozostałe przychody operacyjne	Sprzedaż wierzytelności	
R2XI_zwrk	WYNIKOWE	Pozostałe przychody operacyjne	Zwrot kosztów dochodzenia roszczeń	
R2XI_zrat	WYNIKOWE	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	
R2XI_awmt	WYNIKOWE	Pozostałe przychody operacyjne	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	
R2XI_wf	WYNIKOWE	Pozostałe przychody operacyjne	Odpis ujemnej wartości firmy	
R2XI_zcp	WYNIKOWE	Pozostałe przychody operacyjne	Ze zbycia ZCP	
R2XI_poz	WYNIKOWE	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe	
R2XII_okg	WYNIKOWE	Pozostałe koszty operacyjne	Zapłacone odszkodowania, kary, grzywny	
R2XII_zw	WYNIKOWE	Pozostałe koszty operacyjne	Zakup wierzytelności	
R2XII_dr	WYNIKOWE	Pozostałe koszty operacyjne	Dochodzenia roszczeń	
R2XII_zrat	WYNIKOWE	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty zbycia rzeczowych aktywów trwałych	
R2XII_awmt	WYNIKOWE	Pozostałe koszty operacyjne	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	
R2XII_wf	WYNIKOWE	Pozostałe koszty operacyjne	Odpis wartości firmy	
R2XII_zcp	WYNIKOWE	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty zbycia ZCP	
R2XII_poz	WYNIKOWE	Pozostałe koszty operacyjne	Pozostałe	
R2XIII1	WYNIKOWE	Koszty działania banku	Wynagrodzenia	
R2XIII2	WYNIKOWE	Koszty działania banku	Ubezpieczenia i inne świadczenia	
R2XIII3	WYNIKOWE	Koszty działania banku	Pozostałe	
R2XIV	WYNIKOWE	Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		
R2XV1	WYNIKOWE	Odpisy na rezerwy i aktualizacja wartości	Odpisy na rezerwy celowe i na ogólne ryzyko bankowe	
R2XV2	WYNIKOWE	Odpisy na rezerwy i aktualizacja wartości	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	
R2XVI1	WYNIKOWE	Rozwiązanie rezerw i aktualizacja wartości	Rozwiązanie rezerw celowych i rezerw na ogólne ryzyko bankowe	

R2XVI2	WYNIKOWE	Rozwiązanie rezerw i aktualizacja wartości	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	
R2XIX1	WYNIKOWE	Zyski nadzwyczajne		
R2XIX2	WYNIKOWE	Straty nadzwyczajne		
R2XXI_B	WYNIKOWE	Podatek dochodowy	bieżący	
R2XXI_O	WYNIKOWE	Podatek dochodowy	odroczony	
R2XXII	WYNIKOWE	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		